

MECON S.A. BRASOV
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

R A P O R T U L A D M I N I S T R A T O R I L O R

la SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE la data de 31 decembrie 2022

MECON SA este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J08/54/1991, avand cod unic de inregistrare 1113237, cu atribut fiscal RO, ce-si desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane si statutul societatii.

In baza prevederilor Legii nr 31/ 1990 R privind societatile si a statutului societatii, s-a procedat la intocmirea bilantului contabil, a contului de profit si pierderi, a anexelor la bilant si a prezentului raport de gestiune cu privire la activitatea economico – financiara desfasurata in anul fiscal 2022.

Activitatea financiar contabila este organizata pe baza prevederilor Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata si a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si situatiile financiare consolidate conforme cu directivele europene , urmarindu-se aplicarea legislatiei in vigoare referitoare la inregistrarea operatiunilor economico - financiare in conturile sintetice si analitice, la preluarea corecta in balanta de verificare a acestor date in vederea reflectarii fidele si integrale a activitatii desfasurate.

In vederea intocmirii lucrarilor de inchidere anuala a conturilor, a fost organizata inventarierea anuala a patrimoniului societatii . In urma inventarii nu s-au inregistrat diferente.

Prezentam in continuare – pe baza datelor inscrise in bilant -principalele aspecte in legatura cu activitatea economica desfasurata in 2022, cu rezultatele obtinute precum si aspecte privind situatia financiar- patrimoniala a societatii .

CAP. I ORGANIZAREA SOCIETATII

In anul 2022, activitatea principala generatoare de venituri a societatii a fost inchirierea de spatii comerciale.

Pe parcursul anului 2022, tinand cont de efectele crizei generate de COVID-19 si razboiul din UCRAINA, s-a urmarit pastrarea clientilor care au spatii inchiriate de la Mecon, s-a urmarit ca produsele noastre, respectiv segmentul de plase de sarma, sa aiba desfacerea asigurata si sa se respecte cererile si pretentiile clientilor.

In Mecon SA s-a adoptat o pozitie preventiva fata de amenintarea COVID 19. Astfel, continuarea activitatii s-a realizat cu luarea unor masuri de precautie sporite in vederea diminuarii oricarui risc posibil, s-a modificat modul de desfasurare a activitatii, pentru personalul a carui activitate permite, s-a trecut la desfasurarea activitatii online. Managementul societatii depune toate eforturile rezonabile pentru a se asigura ca activitatea este continuata intr-o maniera care sa nu expuna societatea unor riscuri in contextul in care epidemia COVID 19 afecteaza afacerile intr-un mod semnificativ.

Societatea a depus eforturi semnificative pentru urmarirea încasării la termen a creanțelor societății, mai ales in conditiile pandemiei generate de criza covid. cand marea majoritate a clientilor care au spatii inchiriate au fost afectati, activitatea lor a avut de suferit.

Numarul mediu de personal pe anul 2022 este de 6 persoane.

Total efectiv la 31 decembrie 2022 - 6 persoane , la care se adauga 2 contracte de mandat (director general si director economic).

CAP. II REZULTATE ECONOMICO FINANCIARE

Indicatorul	Exercițiul încheiat la 31.12.2021	Exercițiul încheiat la 31.12.2022
1. Venituri din exploatare – total, din care:	1.724.698	1.795.606
- cifra de afaceri	1.369.384	1.354.239
- venituri din producția stocată	-4.626	-4.764
- alte venituri	359.940	446.131
2. Cheltuieli de exploatare – total, din care:	1.444.444	1.677.317
- cheltuieli privind mărfurile	10.596	10.666
- materii prime și material	46.678	43.189
- cheltuieli cu personalul	353.510	377.180
- alte cheltuieli	1.033.660	1.246.282
3. Profit din exploatare	280.254	118.289

Se observa o scadere a cifrei de afaceri, de aproximativ 15.000 lei, profitul a scazut cu aproximativ 160.800 lei. Profitul s-a obtinut atat din inchirieri, din vanzari de plase metalice cat si din vanzarea marfurilor.

La 30.09.2022, Mecon SA se afla in litigiu cu unul din chiriasi - CMS Manufacturing SRL, un chiras rau platnic, care a fost evacuat din spatiu. Chiriasul a actionat in judecata societatea Mecon SA in scopul recuperarii investitiilor efectuate la spatiul inchiriat, desi pentru acele investitii nu a avut acceptul proprietarului. In prima instanta, societatea Mecon SA a castigat procesul. Ulterior, CMS Manufacturing SRL a formulat apel, insa instanta s-a pronuntat in favoarea chiriasului. Mecon a formulat recurs in urma deciziei Tribunalului Brasov. Decizia Curtii de Apel pronuntata in luna octombrie a fost in favoarea chiriasului. Mecon a fost obligata sa plateasca catre CMS urmatoarele sume: **157.290,07 RON** - debit principal reprezentand imbunatatiri aduse imobilului inchiriat si **68.733,03 RON** reprezentand dobanda legala penalizatoare si cheltuieli judecata. In cursul anului societatea s-a inregistrat cu cheltuieli cu onorariile avocațiale pentru procesul cu CMS Manufacturing cu suma de 25.000 lei, reprezentand onorariu si cu suma de 6.928,50 reprezentand taxa timbru judiciar – sume care initial au fost colectate in vederea recuperarii de la chirias, ulterior dupa decizia Curtii de Apel, au fost inregistrate pe costuri.

A. SITUATIA COMPARATIVA a INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Indicatori	UM	2020	2021	2022
1	Cifra de afaceri	lei	1.289.314	1.369.384	1.354.239
2	Nr.mediu personal	Pers.	6	6	6
3	Fond salarii brute	lei	315.083	333.772	339.081
6	Plati furnizori	lei	780.063	930.269	1.097.509
7	Incasari clienti	lei	1.863.070	1.978.651	2.206.819
8	Profit brut	lei	311.558	273.369	119.458
9	Dob.si com.bancare	lei	35.990	6.888	0
10	Investitii	lei	0	0	0
11	Credit TS+linie la BT	lei	300.000	0	0

Mecon s-a confruntat pe parcursul anului 2022 cu intarzieri foarte mari la incasarea clientilor.

Eforturile cele mai mari si in acest an au fost indreptate pre recuperarea de creante, societatea intampinand mari probleme in incasarea clientilor .

Principalii indicatori economico-financiar calculati pe baza datelor din bilantul contabil si contul de profit si pierdere incheiate de societatea Mecon SA la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

INDICATORUL*	2021	2022
Lichiditate globala: active circulante/datorii curente	3.92	4.60
Solvabilitatea patrimoniului: capitaluri proprii/total pasiv*100	99.18	99.18
Rata rentabilitatii economice: Profit din expl/total active*100	1.2	0.50
Rata rentabilitatii financiare: Profit net /capitaluri proprii*100	1.18	0.51
Rata profitului: profit brut / cifra de afaceri *100	19.96	8.82
Rentabilitatea capitalului social: profit net/capital social*100	4.91	2.15
Rata rentabilitatii capitalului investit: profit net/active totale*100	1.17	0.51
Rentabilitatea vanzarilor: profit net/cifra de afaceri*100	19.96	8.82
Per.de recuperare a creantelor: creante medii/cifra de afaceri*365 zile	88	94
Per.de rambursare a datoriilor catre fz: datorii medii/cifra de afaceri*365 zile	28	12
Rotatia stocurilor: cifra de afaceri/stocul mediu	15.63	15

Solvabilitatea patrimoniala sau gradul in care unitatile pot face fata obligatiilor de plata este buna, avand valori mai mari de 30%, nivel considerat acceptabil.

Perioada de recuperare a creantelor este destul de mare, avem societati care platesc pe loc, dar avem si multe societati care inregistreaza intarzieri foarte mari in achitarea obligatiilor, altele primesc o oarecare scadenta conform contractelor incheiate.

Datoriile inregistreaza depasiri, perioada negociata la plata fiind intre 30 si 90 zile.

B. ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

In acest an societatea a inregistrat profit din activitatea financiara in suma de 1.169 lei, dupa cum urmeaza:

- ❖ Venituri financiare in suma totala de 1.169 lei astfel:
 - venituri din dobanzi (depozit Overnight): 1.169 lei
- ❖ Cheltuieli financiare in suma totala de 0 lei astfel:
 - dobanzi achitate = 0 lei
 - diferenta curs = 0 lei.

CAP. III ANALIZA SITUATIEI FINANCIAR – PATRIMONIALE

A. ANALIZA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI FINANCIARE

Denumirea imobilizarilor	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Imobilizari necorporale	51.723	52.165
Imobilizari corporale, d.c.	22.569.778	22.553.568
-Terenuri	18.886.750	18.886.750
-Constructii	2.614.279	2.601.317
-Echip.tehn.,mijl.de tr., alteMF	1.068.749	1.065.501
-Imobilizari corporale in curs		
TOTAL	22.621.501	22.605.733

In cursul anului 2022 Mecon SA a avut spatii inchiriate, a cautat alti clienti pentru inchiriere spatii, astfel incat la sfarsitul anului veniturile realizate din chirii erau de aproximativ 100.000 lei/luna.

Ca urmare a reducerii activitatii, prin renuntarea la activitatile neprofitabile, pentru mijloacele fixe care se utilizau in procesul de productie, si care odata cu intreruperea activitatii principale nu au mai fost folosite, incepand cu luna mai 2017 au fost trecute in conservare, conform hotararii CA. Pentru aceste mijloace fixe nu s-a mai inregistrat amortizare. Au fost trecute in conservare urmatoarele mijloace fixe (amortizare totala neinregistrata=**18.155,52 lei/luna**):

- -cabina de sablare si vopsit, nr.inv=350200, amortizare lunara=7.481,54 lei
- -foarfeca ghilotina, nr.inv=401441, amortizare lunara=776.87 lei
- -masina stantat nervurat,nr.inv=401442, amortizare lunara=2.487,90 lei
- -masina debitat plasma,nr.inv=401443,amortizare lunara=2.745,76 lei
- -abkant, nr.inv=401444, amortizare lunara=1.388,99 lei
- -masina debitat PVC,nr.inv=420261,amortizare lunara=244,64 lei
- -redresor 1000A,nr.inv=320126,amortizare lunara =8,64 lei
- -instalatie aer,nr.inv=330126,,amortizare lunara=254,71 lei
- -instalatie incalzire tuburi radiante,nr.inv=211651,amortizare lunara=978,12 lei
- -sistem incalzire hala, nr.inventar=211652, amorizare lunara=1.788,35 lei

In urma hotararii C.A. de a fi trecute in conservare, o parte din mijloacele fixe, incepand cu luna mai 2017, cheltuiala lunara cu amortizarea a scazut cu aproximativ 18.000 lei. In acest caz s-a aplicat tratamentul alternativ prevazut de pct. 238 alin. (4) din OMFP 1802/2014, respectiv nu se mai inregistreaza amortizarea pe durata conservarii dar se poate inregistra o depreciere a acestor mijloace fixe in cazul in care se constata acest lucru. S-a apreciat ca mijloacele fixe trecute in conservare nu sunt depreciate dpdv al normei contabile si astfel nu s-a inregistrat nicio depreciere.

B. ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

Comparativ cu anul precedent, situatia se prezinta astfel:

Denumirea	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Stocuri	86.600	75.829
Creante	401.146	315.493
Disponibilitati	263.074	495.487
Cheltuieli inreg.in avans	811	1.287
Datorii	191.560	192.799
Linie de credit BT	0	0

Stocurile la 31.12.2022 sunt de 75.829 lei, reprezentand materiale consumabile, produse finite si marfuri. La data de 31.12.2022 volumul creantelor de incasat de la clienti este de 315.096 lei, iar clientii incerti sau in litigiu totalizeaza 98.612 lei.

In anul 2022 s-au anulat ajustari in suma de 25.029,61 lei, astfel:

- 2.604,37 lei pentru SAWA S.A.;
- 18.774,35 lei pentru NICSTEEL;
- 3.650,89 lei pentru AERO-COMPOZITE.

La data de 31 decembrie 2022 societatea are inregistrate datorii catre furnizori in suma de 21.741 lei.

La aceeasi data societatea are disponibil in conturi 495.487 lei.

La data de 31.12.2022 exista in sold obligatiile lunii decembrie 2022 cu termen de plata 25 ianuarie 2023.

C. ANALIZA CAPITALURILOR PROPRII ALE SOCIETATII

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2022 astfel:

Capital total: 5.568.046,40 lei reprezentând un număr de 480.004 acțiuni cu o valoare nominală de 11,6 lei fiecare, capital subscris și versat.

Structura acționariatului s-a modificat în cursul anului 2022, ca urmare a lichidării Asociației TUG.

La data de 10.04.2022, structura acționariatului se prezenta astfel:

- Gansca Gicu Agenor 44.9567 %;
- Fondul Proprietatea 12.5111 %;
- Transilvania Investments Alliance SA Brașov 12.2845%;
- persoane fizice 28.1950%;
- persoane juridice 2.0527 %.

CAP IV. CONCLUZII ȘI PROPUNERI

Societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022 compuse din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, notele explicative, modificări ale capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie precum și a prezentului raport al administratorilor. De asemenea propune ca profitul anului 2022 în valoare de 119.458 lei, să fie repartizat astfel:

- 5.973 lei pentru constituirea fondului de rezervă;
- 113.485,49 lei pentru recuperarea pierderii din anii precedenți.

Data: 24.02.2023

PRESEDINTE CONSILIU de ADMINISTRATIE

ASAT CONSULTING SRL
prin reprezentant permanent
TEAU Ion – Toni

